

Distr.: Limited
11 July 2022
Arabic
Original: English

المجلس الاقتصادي والاجتماعي



لاتخاذ قرار

منظمة الأمم المتحدة للطفولة

المجلس التنفيذي

الدورة العادية الثانية لعام 2022

6-9 أيلول/سبتمبر 2022

البند 9 من جدول الأعمال المؤقت*

الخطة الاستراتيجية لليونسيف: التقديرات المالية المستكملة للفترة 2025-2022

موجز

يُعرض الإطار المالي الرباعي السنوات، الذي يشكل جزءاً من الخطة الاستراتيجية لليونسيف، وفقاً لقرار المجلس التنفيذي 19/2021. ويجري استعراض الخطة المالية وتقيحها سنوياً على أساس متجدد. وبالنسبة لعام 2022، من المتوقع أن يصل إجمالي الإيرادات⁽¹⁾ إلى 7,2 بلايين دولار، أي بزيادة قدرها 15 في المائة مقارنة بالتقديرات المعتمدة لعام 2022 المدرجة في وثيقة الميزانية المتكاملة لليونسيف للفترة 2025-2022. ومن المتوقع أن يرتفع إجمالي الإيرادات للفترة 2025-2022 بنسبة 7 في المائة مقارنة بالتقديرات المعتمدة لهذه الفترة، وذلك بالاستناد إلى مشاورات أجريت مع الجهات المانحة الرئيسية. وسيساعد إثبات تحقيق نتائج والحصول على قيمة لقاء المال، وكذلك الاستثمار المستمر في تعبئة الموارد وأنشطة التوعية المنسقة، على تعزيز هذا النمو المتوقع في الإيرادات، وستُعطى الأولوية في استخدام الإيرادات لبرامج التعاون القطرية بما يسهم في تحسين النواتج والنتائج المتوخاة لصالح الأطفال.

ويوفر هذا الإطار المالي الذي يضم تقديرات الإيرادات والنفقات أساساً لتحديد البرامج الممولة من الموارد العادية التي ستقدم للموافقة عليها من جانب المجلس التنفيذي في عام 2023. وستتواصل إدارة مخصصات البرامج القطرية من الموارد العادية عن طريق نظام تخصيص الموارد العادية للبرامج، بصيغته التي وافق عليها المجلس التنفيذي في قراره 15/2008 و 20/2013. وستواصل اليونسيف أيضاً الحفاظ على مستويات حصة من السيولة النقدية في الموارد العادية خلال فترة الخطة الاستراتيجية.

* E/ICEF/2022/22



الرجاء إعادة استعمال الورق

050822 200722 22-10852 (A)



وتوصي اليونسف بأن يوافق المجلس التنفيذي على إطار التقديرات المالية المقررة للفترة 2022-2025 وأن يوافق أيضا على إعداد بيانات نفقات البرامج بحد أقصى قدره 605 ملايين دولار من الموارد العادية في عام 2023 من أجل تقديمها إلى المجلس التنفيذي، وذلك رهنا بتوافر الموارد واستمرار صحة هذه التقديرات المالية المقررة.

وترد في الفرع الخامس من هذا التقرير عناصر مشروع قرار.

(أ) يُعرّف على أنه عبارة عن المساهمات الواردة من الحكومات والترتيبات المشتركة بين المنظمات والشراكات البرنامجية العالمية والمنظمات الحكومية الدولية، والإيرادات المتأتية من القطاع الخاص.

المحتويات

الصفحة

4	.....	أولا - لمحة عامة
4	.....	ثانيا - مقدمة
4	.....	ثالثا - الاستعراض المالي لعام 2021
4	.....	ألف - الإيرادات
6	.....	باء - النفقات
7	.....	جيم - الصناديق الاستثمارية
7	.....	دال - الاحتياطات والسيولة
8	.....	رابعا - التقديرات المالية المقررة للفترة 2022-2025
8	.....	ألف - الإيرادات
9	.....	باء - النفقات
11	.....	جيم - كفاية الاحتياطات لتمويل الالتزامات المترتبة على استحقاقات الموظفين
11	.....	دال - احتياطي الموارد العادية
12	.....	خامسا - مشروع قرار
13	.....	الجدول: التقديرات المالية المقررة

المرفق

أولا - لمحة عامة

- 1 - تقدم هذه الوثيقة الخطة المالية الرباعية السنوات للفترة 2022-2025، التي تشكل جزءا من الخطة الاستراتيجية لليونيسيف وفقا لقرار المجلس التنفيذي 19/2021، وهي تُستعرض وتُنقح سنويا على أساس متجدد. ويسبق وضع الخطة المالية إجراء استعراض للأداء المالي لليونيسيف في السنة السابقة. ويتمثل الغرض من هذا الاستعراض في توفير معلومات رئيسية من مستوى عالٍ عن الإيرادات والنفقات والسيولة باعتبارها خط الأساس للخطة المالية.
- 2 - وقد راجعت اليونيسيف تقديراتها المالية للفترة 2022-2025 للنظر في الإيرادات والنفقات الفعلية لعام 2021 والتقديرات المنقحة للفترة 2022-2025. واستنادا إلى أحدث التوقعات المتعلقة بالإيرادات، جرى تنقيح النفقات المقررة للفترة 2022-2025. وأعدت اليونيسيف إطارها المالي بناء على أحدث المعلومات المتاحة واعتمدت توقعات مالية متحفظة للفترة 2022-2025، مع القيام في الوقت نفسه عن كُتب برصد التطورات العالمية فيما يتعلق بجائحة مرض فيروس كورونا (كوفيد-19) وكذلك الوضع الاقتصادي والسياسي العالمي.
- 3 - ويقدر مبلغ الموارد العادية المرصودة لمقترحات البرامج، الذي من المقرر تقديمه ليوافق عليه المجلس التنفيذي في عام 2023، بما قيمته 605 ملايين دولار لدورات البرامج القطرية التي تبدأ في عام 2024. وسيجري باستمرار استعراض مستوى النفقات البرنامجية المقررة وتعديله استنادا إلى المعلومات المحدثة بشأن الإيرادات المتوقعة.

ثانيا - مقدمة

- 4 - تشكل خطة مالية مدتها أربع سنوات جزءا من الخطة الاستراتيجية لليونيسيف وفقا لقرار المجلس التنفيذي 19/2021، ويجري استعراضها وتنقيحها سنويا على أساس متجدد.
- 5 - ويسبق وضع الخطة المالية إجراء استعراض للأداء المالي لليونيسيف في السنة السابقة. ويتمثل الغرض من هذا الاستعراض في توفير معلومات رئيسية من مستوى عالٍ عن توقعات الإيرادات والنفقات والسيولة باعتبارها خط الأساس للخطة المالية.

ثالثا - الاستعراض المالي لعام 2021

ألف - الإيرادات

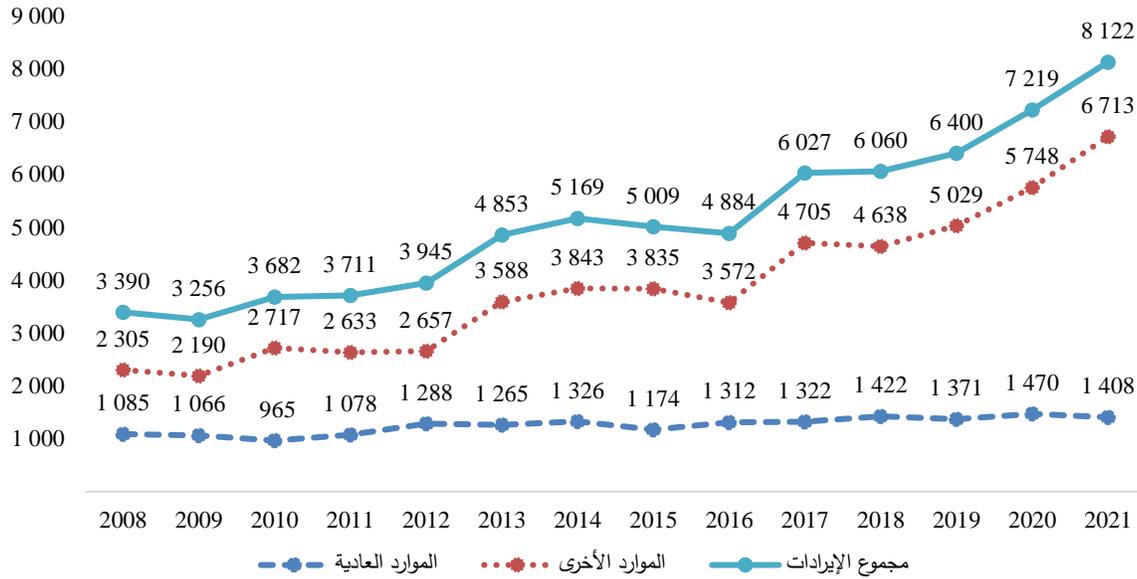
- 6 - ارتفع مجموع الإيرادات بنسبة 13 في المائة في عام 2021، إذ بلغ 8,12 بلايين دولار، مقارنة بعام 2020. ولا يزال المصدر الرئيسي للإيرادات يتمثل في التبرعات المقدمة من الحكومات، والترتيبات المشتركة بين المنظمات، والشراكات البرنامجية العالمية، والمنظمات الخاصة والأفراد، التي شكلت نسبة 99 في المائة من المجموع. أما نسبة 1 في المائة المتبقية، فقد تولدت من إيرادات أخرى (121 مليون دولار).

7 - وبلغت إيرادات الموارد العادية (أي الأموال غير المخصصة أو الأموال "الأساسية") ما قدره 1,41 بليون دولار في عام 2021، وهو ما يشكل نقصانا بنسبة 4 في المائة مقارنة بعام 2020 (1,47 بليون دولار). وبلغت المساهمات من الموارد الأخرى (العادية) 3,7 بلايين دولار في حين بلغت الموارد الأخرى (الطوارئ) 3 بلايين دولار. وقد أسفرت زيادات في الموارد الأخرى (العادية) قدرها 172 مليون دولار، إلى جانب زيادة كبيرة في أموال الموارد الأخرى (الطوارئ) قدرها 793 مليون دولار، عن زيادة صافية في الموارد الأخرى مجموعها 965 مليون دولار، أي بنسبة 17 في المائة، مقارنة بعام 2020.

الشكل الأول

إيرادات اليونيسف للفترة 2008-2021

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)



8 - وفي عام 2021، زادت إيرادات الموارد الأخرى (العادية) بنسبة 5 في المائة عن عام 2020، في حين زادت إيرادات الموارد الأخرى (الطوارئ) بنسبة 36 في المائة. ووصلت احتياجات الطوارئ إلى مستويات قياسية جديدة، بحيث بلغت احتياجات اليونيسف السنوية المخصصة للعمل الإنساني من أجل الأطفال أكثر من 7 بلايين دولار. واستجابت الجهات الشريكة المانحة بسخاء في وجه الأزمات الجديدة وتفاقم حالات الطوارئ التي طال أمدها في أماكن مثل إثيوبيا وأفغانستان ومدغشقر وموزامبيق والنيجر وهايتي والهند، واستجابت كذلك إلى الحاجة إلى التعجيل بالوصول المتكافئ إلى اختبارات كوفيد-19 وعلاجاته ولقاحاته (الاستفادة من مبادرة تسريع إتاحة أدوات مكافحة كوفيد-19/مرفق كوفاكس لإتاحة لقاحات كوفيد-19 على الصعيد العالمي). وفي حين أن هذا التركيز في مجال العمل الإنساني وفر الدعم لملايين الأشخاص، فإن التمويل لم يتركز إلا حول عدد قليل من حالات الطوارئ، مما ترك العديد من برامج التصدي للأزمات الأخرى تعاني من نقص كبير في التمويل.

9 - وعلى الرغم من المستويات القياسية لإيرادات الموارد الأخرى، لا تزال هناك تحديات في تلبية الاحتياجات الإنسانية المتزايدة، مما يعني أن ملايين الأطفال لا يتلقون المساعدة والحماية التي يحتاجون إليها. ومن بين الأموال الواردة، خصصت نسبة 68 في المائة إلى 10 نداءات للطوارئ. ولم تستحوذ حالات الطوارئ الـ 10 الأشد معاناة من نقص التمويل مجتمعة (والتي تشمل البرازيل، وبوركينا فاسو، وزمبابوي، والسنغال، وقيرغيزستان، والكاميرون، والكونغو، وليبيا، وليسوتو، وموزامبيق) إلا على 2 في المائة من إجمالي التمويل في عام 2021.

10 - وفي عام 2021، ساهمت 116 حكومة في المجموع في موارد اليونيسف. وبلغ مجموع مساهمات القطاع العام (من الحكومات والمنظمات الحكومية الدولية والترتيبات المشتركة بين المنظمات) 5,92 بلايين دولار، فكان بذلك أكبر مما كان مقررا بنسبة 24 في المائة، وأكبر بنسبة 9 في المائة من النتائج الفعلية لعام 2020. وكانت مساهمات القطاع الخاص (من اللجان الوطنية لليونيسف وفرادى المانحين والمنظمات غير الحكومية والمؤسسات) البالغ قدرها 2,08 بليون دولار أكبر مما كان مقررا بنسبة 31 في المائة، وأكبر بنسبة 29 في المائة من النتائج الفعلية لعام 2020.

11 - ولا يزال اتجاه إيرادات اليونيسف يعكس زيادة تخصيص التمويل وتناقص مرونته وإمكانية التنبؤ به، على الرغم من التزامات الدول الأعضاء بإصلاح الأمم المتحدة وباتفاق التمويل. وتواصل اليونيسف حث الدول الأعضاء على عكس هذا الاتجاه.

12 - وقد نوعت اليونيسف قاعدتها التمويلية، وبينما يمثل القطاع الخاص ربع مجموع إيرادات المنظمة، فإن أكثر من 50 في المائة من التمويل المرن (الموارد العادية والمواضيعية) تولده 33 لجنة وطنية لليونيسف و 21 مكتبا قطريا من خلال جمع الأموال من القطاع الخاص. ويشكل ما مجموعه 9,3 ملايين من فرادى المانحين في جميع أنحاء العالم أكبر مجموعة من الجهات المانحة للموارد المرنة. وهذا يدل على التزام الجمهور العام ودعمه في جميع أنحاء العالم لولاية اليونيسف وعملها، وهو ما يشكل أساسا متينا للغاية يمكن الحكومات من أن تبني عليه لتزويد من مواردها العادية ومساهماتها المواضيعية والمتعددة السنوات المقدمة لليونيسف.

13 - ويمثل التعجيل بتعبئة موارد التمويل المرنة أولوية على نطاق المنظمة مع التركيز على الدعوة، وإبراز الشركاء المانحين، وتعزيز نوافذ التمويل المواضيعي، وتحسين الإبلاغ.

باء - النفقات

14 - بلغ مجموع النفقات 7,27 بلايين دولار في عام 2021، أي بزيادة قدرها 11 في المائة مقارنة بعام 2020. ومثلت البرامج وفعالية التنمية 90 في المائة من مجموع نفقات اليونيسف في عام 2021. وتم تقديم تحليل إضافي للأداء المالي لعام 2021 في التقرير السنوي لعام 2021 المقدم من المديرية التنفيذية لليونيسف (E/ICEF/2022/10)، وسيرد المزيد من التفاصيل في الفصلين الرابع والخامس من البيانات المالية لليونيسف لعام 2021.

جيم - الصناديق الاستثمارية

- 15 - تُنشأ الصناديق الاستثمارية أساساً لتمويل الخدمات المنفذة بالنيابة عن الحكومات والمنظمات الأخرى من أجل شراء اللقاحات وغيرها من السلع الأساسية الضرورية لتحقيق رفاه الأطفال.
- 16 - وتمثل أموال الصناديق الاستثمارية التي تستضيفها اليونيسف وقيمتها 216,9 مليون دولار (مقابل 208,7 ملايين دولار في عام 2020) الرصيد الذي تحتفظ به اليونيسف بوصفها وصية على الصناديق ومديرة لصندوق التعليم لا يمكن أن ينتظر، وهو صندوق عالمي للمساعدة في إعادة وضع التعليم كأولوية في جدول الأعمال الإنساني، والدفع إلى اتباع نهج قائم على قدر أكبر من التعاون بين الجهات الفاعلة في الميدان، والتشجيع على تقديم تمويل إضافي يكفل بقاء جميع الأطفال والشباب المتضررين من الأزمات في المدرسة ومواصلة تعليمهم؛ ولصندوق الشراكة العالمية من أجل إنهاء العنف ضد الأطفال الذي يقدم دعماً مالياً للبرامج الزامية إلى تهيئة عالم ينمو فيه جميع الأطفال في مأمن من العنف.
- 17 - وتضطلع اليونيسف بخدمات المشتريات باسم جهات ثالثة من قبيل الحكومات والمنظمات غير الحكومية ووكالات الأمم المتحدة والمنظمات والمؤسسات الدولية الأخرى. وبلغت المتحصلات المتعلقة بخدمات المشتريات 7,8 بلايين دولار في عام 2021، وهو ما شكل زيادة بنسبة 267 في المائة مقارنة بعام 2020. ويعزى هذا الارتفاع الكبير بشكل حصري تقريباً إلى عمليات الشراء التي تمت نيابة عن مرفق كوفاكس لإتاحة لقاحات كوفيد-19 على الصعيد العالمي (كوفاكس) للبلدان الممولة من التحالف العالمي للقاحات والتحصين (تحالف غافي) وشركاء التمويل الذاتي، الذين يشترون في المقام الأول اللقاحات واللوازم المتعلقة باللقاحات (على سبيل المثال، معدات سلسلة أجهزة التبريد). وتعكس المتحصلات المتعلقة بخدمات المشتريات الفرص المستمرة المتاحة لليونيسف كي تؤثر في السوق العالمية للقاحات وغيرها من المنتجات ذات الصلة بالأطفال وتحقق وفورات للشركاء واليونيسف.

دال - الاحتياطات والسيولة

الاحتياطات الممولة

- 18 - بلغت الاحتياطات الممولة 1,04 بليون دولار حتى 31 كانون الأول/ديسمبر 2021. وهي تشمل احتياطات التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة، وخطة التأمين الصحي، واستحقاقات الموظفين بعد انتهاء الخدمة، والأصول الرأسمالية، وصندوق رأس المال المتداول. وتقدر الالتزامات المتعلقة باستحقاقات الموظفين بعد انتهاء الخدمة بمبلغ 1,8 بليون دولار، وحتى نهاية عام 2021، جرى تمويل 56 في المائة من هذه الالتزامات.

احتياطي الموارد العادية

- 19 - يتماشى احتياطي الموارد العادية، الذي يتألف من الرصيد المالي من الموارد العادية والرصيد غير المخصص من أموال صندوق رأس المال المتداول، مع أحكام قرار المجلس التنفيذي 22/2020، الذي يلزم اليونيسف بالاحتفاظ باحتياطي من الموارد العادية (بما يشمل النقدية والأصول الصافية الأخرى) يكفي لتغطية نفقات ثلاثة أشهر على الأقل.

رابعاً - التقديرات المالية المقررة للفترة 2022-2025

- 20 - يعرض هذا الفرع توقعات الموارد المالية لليونيسيف للفترة 2022-2025. ويشمل توقعات الإيرادات والنفقات، وما ينتج عنها من أرصدة ختامية بالنسبة للموارد العادية والموارد الأخرى. ويتضمن هذا الفرع أيضاً التقديرات المتعلقة بالصناديق الاستثمارية. وتمشيا مع القرار 19/2021، جرت موازنة طريقة عرض التقديرات المالية المقررة مع شكل الخطة المتكاملة للموارد على النحو الوارد في الميزانية المتكاملة لليونيسيف للفترة 2022-2025، ويبيّن العرض الاستخدام المقرر للموارد مصنفة حسب فئات تصنيف التكاليف المنسقة الذي تستخدمه المجالس التنفيذية لليونيسيف وبرنامج الأمم المتحدة الإنمائي وصندوق الأمم المتحدة للسكان وهيئة الأمم المتحدة للمساواة بين الجنسين وتمكين المرأة (هيئة الأمم المتحدة للمرأة).
- 21 - وتوفر التوقعات المالية إطاراً للتوزيع السنوي للنفقات التقديرية من الموارد العادية. وتوفر التوقعات، على وجه الخصوص، سياقاً مالياً للبرامج التي ستُقدم في المستقبل إلى المجلس التنفيذي.

ألف - الإيرادات

- 22 - من المتوقع أن يزيد مجموع الإيرادات للفترة 2022-2025 بنسبة 7 في المائة مقارنة بالتقديرات المعتمدة لنفس الفترة، وذلك بالاستناد إلى مشاورات مع الجهات المانحة الرئيسية، بما في ذلك الحكومات وشركاء القطاع الخاص واللجان الوطنية لليونيسيف. وسيساعد إثبات تحقيق نتائج والحصول على قيمة لقاء المال، وكذلك الاستثمار المستمر في تعبئة الموارد وأنشطة التوعية المنسقة، على تعزيز هذا النمو المتوقع في الإيرادات، وستُعطى الأولوية في استخدام الإيرادات لبرامج التعاون القطرية بما يسهم في تحسين النواتج والنتائج المتوخاة لصالح الأطفال.
- 23 - وبالمقارنة مع المستوى الفعلي لعام 2021، من المتوقع أن تتخفص الإيرادات السنوية في عام 2022 بنسبة 12 في المائة وأن يطرأ بعد ذلك انخفاض آخر بنسبة 5 في المائة في عام 2023، ثم من المتوقع أن تنمو بنسبة 1 في المائة في عامي 2024 و 4 في المائة في عام 2025.
- 24 - ويتوقع أن تتخفص إيرادات الموارد الأخرى بنسبة 12 في المائة في عام 2022 مقارنة بالمستوى الفعلي لعام 2021. ويقدر أن إيرادات الموارد الأخرى ستتخفص مرة أخرى بنسبة 9 في المائة في عام 2023. وفي عام 2024، من المتوقع أن تظل إيرادات الموارد الأخرى ثابتة مقارنة بعام 2023 وأن تطرأ بعد ذلك زيادة بنسبة 4 في المائة في عام 2025. وترد التقديرات المتعلقة بالإيرادات في الجدول 1 (انظر المرفق).
- 25 - ويتوقع أن تزيد حصة مساهمات القطاع الخاص في مجموع إيرادات اليونيسيف زيادة طفيفة، من 26 في المائة في عام 2021 إلى 27 في المائة في عام 2025.
- 26 - ويتوقع أن تتخفص إيرادات الموارد العادية بنسبة 9 في المائة في عام 2022 مقارنة بالإيرادات الفعلية لعام 2021. ومن المتوقع أن تزيد إيرادات الموارد العادية بنسبة 13 في المائة في عام 2023، و 3 في المائة في عام 2024، و 6 في المائة في عام 2025، ويعزى ذلك إلى حد كبير إلى نمو الإيرادات المتوقع في مساهمات القطاع الخاص والإيرادات الأخرى.

27 - وفي البيئة الراهنة، تصبح إيرادات الموارد العادية أكثر أهمية لتلبية احتياجات جميع الأطفال وتمتعهم بحقوقهم، وتيسير استدامة الأثر، وتشجيع الابتكار والاستجابة السريعة لما ينشأ من حالات داخل البلدان أو على الصعيد الإقليمي، بما في ذلك حالات الطوارئ. وأظهرت جائحة كوفيد-19 أهمية الموارد الأساسية بالنسبة لقدرة اليونيسف على تحويل الوجهة والتكيف مع الاحتياجات المستجدة للأطفال، إضافة إلى التحديث والتبسيط والابتكار. وأصبحت استجابة اليونيسف المرنة والعاجلة والمنسقة لمواجهة جائحة كوفيد-19 ممكنة بدرجة كبيرة بسبب توافر هذه الأموال الأساسية، إذ استُخدم أكثر من 75 مليون دولار منها بمثابة خط أول للاستجابة. وتتيح هذه الموارد الأساسية لليونيسف تخصيص التمويل حيث تكون الحاجة أمس إليه لتحقيق أهداف الخطة الاستراتيجية وخطة التنمية المستدامة لعام 2030. وتكتسي زيادة الموارد العادية من القطاع العام أهمية قصوى بالنسبة لاتفاق التمويل. وقد وضعت اليونيسف استراتيجيات جديدة لتسريع وتيرة تعبئة الموارد العادية، تشمل بذل جهود على نطاق المنظمة لزيادة إبراز الدور الحاسم الذي تؤديه الموارد العادية والاعتراف به، واتباع نهج ذات أهداف أكثر تحديدا لحشد المزيد من الشركاء الذين يساهمون في الموارد العادية، وبالتالي تنوع قاعدة التمويل. وترد تقديرات إيرادات الموارد العادية في الجدول 1 (المرفق).

باء - النفقات

28 - استنادا إلى أحدث التوقعات المتعلقة بالإيرادات، جرى تنقيح النفقات المقررة للفترة 2022-2025. ومع مراعاة الزيادة في إيرادات الموارد الأخرى المتوقع أن تبلغ 2 بليون دولار، جرى تنقيح نفقات الموارد الأخرى المتوقعة للبرامج تصاعديا مقارنة بالخطة المعتمدة للفترة 2022-2025. ومن المتوقع أن يؤدي ذلك إلى ارتفاع مبلغ استرداد التكاليف الذي سيمول الميزانية المؤسسية للفترة 2022-2025، وبالتالي سيخفض مستوى الموارد العادية المستخدمة لتمويل الميزانية المؤسسية.

29 - ومن المتوقع أن يزداد مجموع النفقات في عام 2022 بنسبة 2 في المائة مقارنة بالنفقات الفعلية لعام 2021.

30 - وكما هو مبين في الجدول 2 من المرفق، فإن مجموع النفقات السنوية التقديرية خلال فترة التخطيط 2022-2025 سيتجاوز الإيرادات السنوية المتوقعة. وسيستخدم الرصيد المتراكم في السنوات السابقة، عندما تجاوزت الإيرادات الفعلية المبالغ المقررة، لتمويل النفقات.

النفقات من الموارد العادية

31 - تتمثل العناصر الرئيسية للنفقات التقديرية من الموارد العادية للفترة 2022-2025 في ما يلي: (أ) الأنشطة الإنمائية وتتألف من '1' البرامج، و '2' فعالية التنمية؛ (ب) الأنشطة الإدارية؛ (ج) أنشطة الرقابة والضمان المستقلين؛ (د) تنسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة؛ (هـ) الأنشطة ذات الأغراض الخاصة، بما في ذلك جمع الأموال من القطاع الخاص.

البرامج

- 32 - تدعم الموارد العادية والصناديق المواضيعية دعماً مباشراً لتحقيق النتائج البرنامجية عن طريق التمكين من التخطيط على المدى الطويل وتخفيض تكاليف المعاملات. وهي تمثل أعلى مستوى من الأموال لأنها تتيح المرونة، مما يمكن اليونيسف من الوصول إلى الأطفال على الصعيد العالمي. فعلى سبيل المثال، شكلت الموارد العادية رصيذاً لا غنى عنه، بحيث أسهمت في تحسين التعليم في المرحلة الابتدائية لما مجموعه 167 000 طفل في سن الدراسة في جمهورية الكونغو الديمقراطية في عام 2021. ولذلك، فمن الأهمية بمكان أن تواصل اليونيسف وشركاؤها الجهود الرامية إلى كفاءة قاعدة تمويل مرنة ويمكن التنبؤ بها.
- 33 - واستناداً إلى أحدث التوقعات المتعلقة بالإيرادات، تعكس النفقات التي جرى تنقيحها للفترة 2022-2025 زيادة بنسبة 9 في المائة في النفقات البرنامجية مقارنة بالخطّة المعتمدة، ويعزى ذلك إلى حد كبير إلى زيادة في إيرادات الموارد الأخرى.
- 34 - وعلى النحو المبين في الجدول 4، قدرت، في مطلع عام 2022، النفقات من الموارد العادية بالنسبة للبرامج القطرية الجارية بمبلغ 1,6 بليون دولار للفترة 2022-2025. أما مجموع الموارد العادية للبرامج التي اقترحت على المجلس التنفيذي للموافقة عليها في عام 2022 فيبلغ 2,1 بليون دولار للدورات البرنامجية التي تبدأ في عام 2023.
- 35 - ويقدر مبلغ الموارد العادية المرصود لمقترحات البرامج الذي من المقرر أن يوافق عليه المجلس التنفيذي في عام 2023 بما قيمته 605 ملايين دولار للدورات البرنامجية التي تبدأ في عام 2024. وسيجري باستمرار استعراض مستوى النفقات البرنامجية المقررة وتعديله استناداً إلى المعلومات المحدثة بشأن الإيرادات المتوقعة.

الميزانية المؤسسية

- 36 - يُشار إلى الميزانية المخصصة لفعالية التنمية، وتنسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة، والأنشطة الإدارية، وأنشطة الرقابة والضمان المستقلين، وتكاليف الأنشطة ذات الأغراض الخاصة (الاستثمارات الرأسمالية) بأنها الميزانية المؤسسية. وتمول من الموارد العادية ومن الموارد الأخرى ومن استرداد التكاليف.
- 37 - وقد أقر المجلس التنفيذي في دورته العادية الثانية لعام 2021 ميزانية مؤسسية لمدة أربع أعوام قدرها 2,74 بليون دولار للفترة 2022-2025 للإنفاق على تنفيذ الخطة الاستراتيجية لليونيسف للفترة 2022-2025، والتي يتم الاحتفاظ بها عند المستوى المعتمد في التقديرات المالية الجارية المحدثة.

استرداد التكاليف

- 38 - أعدت الميزانية المتكاملة للفترة 2022-2025 والتقديرات المالية المحدثة باستخدام منهجية ومعدلات استرداد التكاليف، تمشياً مع السياسة الشاملة المشتركة لاسترداد التكاليف المعتمدة في القرار 24/2020. وتماشياً مع منهجية استرداد التكاليف المعتمدة، واعتباراً من عام 2022 فصاعداً، سيمول استرداد التكاليف من الموارد الأخرى أنشطة الإدارة، وأنشطة الرقابة والضمان المستقلين، والأنشطة ذات الأغراض الخاصة (الاستثمارات الرأسمالية) المدرجة في الميزانية المؤسسية.

39 - وفي عام 2021، كان تقسيم تمويل الميزانية المؤسسية الفعلي هو 36 في المائة من الموارد العادية و 60 في المائة من استرداد التكاليف و 4 في المائة من الموارد الأخرى. وبلغ المستوى الفعلي لاسترداد التكاليف في عام 2021 ما قيمته 363,2 مليون دولار مقارنة بالمبلغ المقرر وهو 335 مليون دولار.

40 - ويبين الجدول 5 الاستخدام المقترح لاسترداد التكاليف (انظر المرفق).

النفقات من الموارد الأخرى

41 - تعكس توقعات النفقات الممولة من الموارد الأخرى، المعروضة في الجدول 5، الجهود المبذولة لتسريع وتيرة تنفيذ البرامج. ومن المتوقع أن تتجاوز النفقات البرنامجية من الموارد الأخرى للفترة 2022-2025 التقديرات المعتمدة بنسبة 10 في المائة للفترة 2022-2025.

جيم - كفاية الاحتياطات لتمويل الالتزامات المترتبة على استحقاقات الموظفين

42 - تحتفظ اليونيسف باحتياطات لتمويل الالتزامات المترتبة على استحقاقات الموظفين، التي تشمل التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة واستحقاقات نهاية الخدمة.

43 - وعلى إثر مناقشات أُجريت مع المجلس التنفيذي وتنفيذ المعايير المحاسبية الدولية للقطاع العام التي تقتضي الإبلاغ بشكل كامل عن الالتزامات المتعلقة بالموظفين بعد انتهاء الخدمة ضمن البيانات المالية للمؤسسة، تقوم اليونيسف بتنفيذ استراتيجية تمويل متينة فيما يتعلق بهذه الالتزامات. وتضمن هذه الاستراتيجية، مع مرور الوقت، تراكم الاحتياطي اللازم لهذه الالتزامات من مصادر التمويل التي أُسندت إليها تكاليف الوظائف بصورة سليمة. ومن المتوقع أن يرتفع مجموع تمويل هذه الاحتياطات من 1 بليون دولار في عام 2022 إلى 1,5 بليون دولار في عام 2025، على النحو المبين في الجدول 3 من المرفق، وسيمول الالتزامات ذات الصلة، التي سترتفع من 56 في المائة المسجلة حالياً في نهاية عام 2021 إلى 80 في المائة بحلول عام 2025، وذلك ما يمثل هدف استراتيجية التمويل بحلول عام 2025.

44 - وستواصل اليونيسف رصد مدى فعالية الاستراتيجية وإجراء التعديلات المناسبة حسب تطور المتغيرات المالية.

دال - دال - احتياطي الموارد العادية

45 - يتماشى احتياطي الموارد العادية المتوقعة، الذي يتألف من الرصيد المالي من الموارد العادية والرصيد غير المخصص من أموال صندوق رأس المال المتداول، مع أحكام قرار المجلس التنفيذي 22/2020، الذي يُلزم اليونيسف بالاحتفاظ باحتياطي من الموارد العادية (بما يشمل النقدية والأصول الصافية الأخرى) يكفي لتغطية نفقات ثلاثة أشهر على الأقل. وتسحب الأموال من احتياطي الموارد العادية لتحقيق الاستقرار في العمليات المتواصلة لليونيسف في حالة مواجهة انقطاع مفاجئ في توافر الموارد، مثل النقص غير المتوقع في إيرادات الموارد العادية.

46 - وتمشيا مع قرار المجلس التنفيذي 13/2020، وافق المجلس على إنشاء صندوق رأس المال المتداول في إطار الحساب الفرعي للموارد العادية، الذي يمول بتخصيص جزء من إيرادات الاستثمار كآلية تمويل داخلية. ووافق المجلس التنفيذي على تمكين المديرية التنفيذية، بمشورة المراقب المالي، من تحويل الأموال من الصندوق المتجدد لرأس المال المتداول إلى المكاتب والشعب لتنفيذ البرامج القطرية، من أجل

كفالة استمرار تمويل المشاريع في إطار المعايير المقررة لإدارة المخاطر، شريطة أن تسدد الأموال في غضون الفترة المحددة.

47 - وخلال الفترة 2020-2021، تم تخصيص 8,7 ملايين دولار لدعم أنشطة البرامج في اليونان وجنوب السودان. ويقدم الجدول 7 من المرفق معلومات عن الأداء الفعلي خلال الفترة 2020-2021 وعن خطة الفترة 2022-2025.

خامسا - مشروع قرار

48 - توصي اليونسيف بأن يوافق المجلس التنفيذي على مشروع القرار التالي:

إن المجلس التنفيذي،

- 1 - **يحيط علما** بالتقديرات المالية المقررة للفترة 2022-2025 بصيغتها الواردة في الوثيقة E/ICEF/2022/AB/L.8 بوصفها إطارا مرنا للإنفاق على برامج اليونسيف؛
- 2 - **يوافق** على إطار الموارد المتكامل للتقديرات المالية المقررة للفترة 2022-2025، ويوافق على إعداد بيانات نفقات البرامج القطرية التي ستقدم إلى المجلس التنفيذي بحد أقصى قدره 605 ملايين دولار من الموارد العادية في عام 2023، رهنا بتوافر الموارد واستمرار صحة هذه التقديرات المالية المقررة؛
- 3 - **يطلب** إلى اليونسيف أن تقدم تحديثات سنوية إلى المجلس التنفيذي بشأن التقدم المحرز في تمويل احتياطاتها الخاصة بالالتزامات المتعلقة بالموظفين.

الجدول: التقديرات المالية المقررة⁽¹⁾

- 1 - تقديرات إيرادات اليونيسف
- 2 - خطة الموارد المتكاملة: الموارد العادية والموارد الأخرى
- 3 - التقديرات المالية المقررة لليونيسف: الموارد العادية
- 4 - الموارد العادية: التوزيع السنوي للنفقات المقدرة للبرامج
- 5 - التقديرات المالية المقررة لليونيسف: الموارد الأخرى
- 6 - التقديرات المالية المقررة لليونيسف: الصناديق الاستثمارية (أنشطة خدمات الشراء)
- 7 - صندوق رأس المال المتداول

(1) يمكن أن تؤثر الفروق الناتجة عن التقريب على المجاميع المبلغ عنها في الجداول من 1 إلى 7.

الجدول 1
تقديرات إيرادات اليونيسف
(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المقرر لأعوام			المقرر الفعلي			
2025	2024	2023	تقديرات عام 2022	عام 2021	عام 2021	
الموارد العادية						
554	521	520	484	533	536	الحكومات
924	878	835	714	754	756	القطاع الخاص
97	90	84	79	121	126	الإيرادات الأخرى
1 575	1 489	1 440	1 277	1 408	1 418	المجموع - الموارد العادية
النسبة المئوية للنمو						
6 في المائة	3 في المائة	13 في المائة	(9) في المائة	(4) في المائة	(4) في المائة	
الموارد الأخرى (العادية)						
1 797	1 671	1 552	1 632	1 996	1 293	الحكومات
420	420	444	486	313	1 022	الشراكات البرنامجية العالمية
827	778	733	711	782	629	القطاع الخاص
475	465	600	590	640	200	الترتيبات المشتركة بين المنظمات
3 519	3 334	3 329	3 419	3 731	3 144	المجموع الفرعي - الموارد الأخرى (العادية)
النسبة المئوية للنمو						
6 في المائة	0 في المائة	(3) في المائة	(8) في المائة	5 في المائة	(12) في المائة	
الموارد الأخرى (الطوارئ)						
1 561	1 561	1 538	1 508	1 982	1 326	الحكومات
77	77	100	130	168	202	الشراكات البرنامجية العالمية
191	182	173	640	541	203	القطاع الخاص
185	185	185	185	292	180	الترتيبات المشتركة بين المنظمات
2 014	2 005	1 996	2 463	2 982	1 911	المجموع الفرعي - الموارد الأخرى (الطوارئ)
النسبة المئوية للنمو						
0 في المائة	0 في المائة	(19) في المائة	(17) في المائة	36 في المائة	(13) في المائة	
5 533	5 339	5 326	5 882	6 713	5 055	المجموع - الموارد الأخرى
النسبة المئوية للنمو						
4 في المائة	0 في المائة	(9) في المائة	(12) في المائة	17 في المائة	(12) في المائة	
7 108	6 829	6 765	7 159	8 122	6 473	مجموع الإيرادات
النسبة المئوية للنمو						
4 في المائة	1 في المائة	(5) في المائة	(12) في المائة	13 في المائة	(10) في المائة	

خطة الموارد المتكاملة: الموارد العادية والموارد الأخرى

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المقرر لأعوام			المقرر الفعلي		تقديرات	
2025	2024	2023	عام 2022	عام 2021	عام 2021	
1 - الموارد المتاحة						
2 386	2 568	3 283	3 617	2 806	2 806	الرصيد الافتتاحي
						الإيرادات
7 011	6 739	6 681	7 080	8 000	6 347	المساهمات
97	90	84	79	121	126	الإيرادات الأخرى
7 108	6 829	6 765	7 159	8 122	6 473	مجموع الإيرادات
(21)	(21)	(21)	(21)	(22)	(21)	تسوية سداد الضرائب
(20)	(20)	(20)	(20)	(15)	(15)	التحويلات إلى صندوق رأس المال المتداول
9 453	9 355	10 007	10 734	10 891	9 243	مجموع الموارد المتاحة
2 - استخدام الموارد						
ألف - التنمية						
6 166	6 040	6 539	6 560	6 404	5 999	ألف-1 البرامج
5 728	5 617	6 123	6 156	5 992	5 709	القطرية
439	422	416	404	412	290	العالمية والإقليمية
204	197	190	182	166	174	ألف-2 فعالية التنمية
6 370	6 237	6 729	6 743	6 571	6 173	المجموع الفرعي
10	10	10	10	10	20	باء - تنسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة
449	435	423	411	408	436	جيم - الإدارة
25	24	23	21	-	-	دال - أنشطة الرقابة والضمان المستقلين
هاء - الأغراض الخاصة						
29	29	29	29	17	31	هاء-1 الاستثمارات الرأسمالية
245	235	226	238	213	213	هاء-2 جمع الأموال من القطاع الخاص
-	-	-	-	55	55	هاء-3 أنشطة أخرى
274	264	255	267	285	298	المجموع الفرعي
717	694	674	653	602	661	الميزانية المؤسسية (ألف-2 + باء + جيم + دال + هاء-1)
7 129	6 970	7 440	7 452	7 274	6 928	الميزانية المتكاملة (ألف + باء + جيم + دال + هاء)
2 324	2 386	2 568	3 283	3 617	2 315	الرصيد الختامي للموارد (باستثناء الاحتياطات)

المقرر لأعوام			المقرر الفعلي تقديرات			
2025	2024	2023	عام 2022	لعام 2021	لعام 2021	
						الاحتياجات الممولة
1 016	937	862	791	724	691	التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة
227	205	185	167	152	154	خطة التأمين الصحي
240	210	183	159	139	142	الالتزامات المتعلقة بانتهاء الخدمة وإنهائها
-	-	-	-	-	-	أماكن المكاتب الميدانية والموظفين
2	2	2	2	-	2	خدمات الشراء
98	78	58	38	18	27	صندوق رأس المال المتداول
1 583	1 432	1 290	1 157	1 033	1 016	المجموع

التقديرات المالية المقررة لليونيسف: الموارد العادية

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المقرر لأعوام			المقرر الفعلي تقديرات			
2025	2024	2023	عام 2022	عام 2021	عام 2021	
						1 - الموارد المتاحة
279	296	306	523	477	477	الرصيد الافتتاحي
						الإيرادات
1 478	1 399	1 355	1 198	1 287	1 292	المساهمات
97	90	84	79	121	126	الإيرادات الأخرى
1 575	1 489	1 440	1 277	1 408	1 418	مجموع الإيرادات
(21)	(21)	(21)	(21)	(22)	(21)	تسوية سداد الضرائب
(20)	(20)	(20)	(20)	(15)	(15)	التحويلات إلى صندوق رأس المال المتداول
1 814	1 744	1 704	1 759	1 849	1 859	مجموع الموارد المتاحة
						2 - استخدام الموارد
						ألف - التنمية
955	953	953	997	905	995	ألف-1 البرامج
894	894	894	941	823	941	القطرية
61	59	59	56	82	53	العالمية والإقليمية
191	184	177	170	146	141	ألف-2 فعالية التنمية
1 145	1 137	1 129	1 168	1 051	1 136	المجموع الفرعي
10	10	10	10	10	10	باء - تنسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة
150	143	102	92	57	106	جيم - الإدارة
6	5	3	2	-	-	دال - أنشطة الرقابة والضمان المستقلين
						هاء - الأغراض الخاصة
7	7	4	3	2	24	هاء-1 الاستثمارات الرأسمالية
166	163	161	178	151	153	هاء-2 جمع الأموال من القطاع الخاص وإقامة الشراكات معه
-	-	-	-	55	55	هاء-3 أنشطة أخرى
173	170	165	181	208	231	المجموع الفرعي
363	349	296	278	215	281	الميزانية المؤسسية (ألف + 2 - باء + جيم + دال + هاء - 1)
1 484	1 465	1 409	1 453	1 325	1 483	الميزانية المتكاملة (ألف + باء + جيم + دال + هاء)
330	279	296	306	523	376	الرصيد الختامي للموارد (باستثناء الاحتياطات)

المقرر لأعوام			المقرر الفعلي تقديرات			
2025	2024	2023	عام 2022	لعام 2021	لعام 2021	
						الاحتياجات الممولة
1 016	937	862	791	724	691	التأمين الصحي بعد انتهاء الخدمة
227	205	185	167	152	154	خطة التأمين الصحي
240	210	183	159	139	142	الالتزامات المتعلقة بانتهاء الخدمة وإنهائها
-	-	-	-	-	-	أماكن المكاتب الميدانية والموظفين
2	2	2	2	-	2	خدمات الشراء
98	78	58	38	18	27	صندوق رأس المال المتداول
1 583	1 432	1 290	1 157	1 033	1 016	المجموع

الجدول 4

الموارد العادية: التوزيع السنوي للنفقات المقدرة للبرامج

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

إجمالي التوصيات	ما بعد 2025	2025	2024	2023	2022	
						البرامج
1 561	42	151	238	359	771	1 - البرامج القطرية المعتمدة في السنوات السابقة
2 060	824	412	412	412		2 - البرامج القطرية الجديدة التي ستقدم إلى دورات المجلس التنفيذي في عام 2022
605	363	121	121			3 - البرامج القطرية الجديدة التي سيجري إعدادها لتقدم إلى دورات المجلس التنفيذي لعام 2023
435	348	87				4 - البرامج القطرية الجديدة التي سيجري إعدادها لتقدم إلى دورات المجلس التنفيذي لعام 2024
		63	63	63	63	5 - المبلغ المرصود
		834	834	834	834	المجموع الفرعي
		60	60	60	60	6 - الاحتياجات الإضافية للطوارئ
		894	894	894	894	المجموع الفرعي
		61	59	59	56	7 - البرامج العالمية والإقليمية
		955	953	953	950	مجموع البرامج

الجدول 5

التقديرات المالية المقررة لليونيسف: الموارد الأخرى

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المقرر لأعوام			المقرر الفعلي تقديرات			
2025	2024	2023	عام 2022	عام 2021	عام 2021	
						1 - الموارد المتاحة
2 106	2 272	2 977	3 093	2 329	2 329	الرصيد الافتتاحي
						الإيرادات
5 533	5 339	5 326	5 882	6 713	5 055	المساهمات
5 533	5 339	5 326	5 882	6 713	5 055	مجموع الإيرادات
7 639	7 611	8 303	8 975	9 042	7 384	مجموع الموارد المتاحة
						2 - استخدام الموارد
						ألف - التنمية
5 212	5 087	5 587	5 563	5 500	5 004	ألف-1 البرامج
4 834	4 724	5 230	5 215	5 170	4 767	القطرية
378	363	358	348	330	236	العالمية والإقليمية
13	13	13	12	20	33	ألف-2 فعالية التنمية
5 225	5 100	5 600	5 575	5 520	5 037	المجموع الفرعي
-	-	-	-	1	10	باء - تسيق الأنشطة الإنمائية للأمم المتحدة
300	292	321	319	351	330	جيم - الإدارة^(أ)
19	18	20	19	-	-	دال - أنشطة الرقابة والضمان المستقلين^(أ)
						هاء - الأغراض الخاصة
22	22	25	25	14	7	هاء-1 الاستثمارات الرأسمالية ^(أ)
79	72	66	60	62	60	هاء-2 جمع الأموال من القطاع الخاص وإقامة الشراكات معه
-	-	-	-	-	-	هاء-3 أنشطة أخرى
101	94	91	85	77	67	المجموع الفرعي
354	346	378	375	387	381	الميزانية المؤسسية (ألف-2 + باء + جيم + دال + هاء-1)
5 645	5 505	6 031	5 998	5 949	5 444	الميزانية المتكاملة (ألف + باء + جيم + دال + هاء)
1 994	2 106	2 272	2 977	3 093	1 940	الرصيد الختامي للموارد (باستثناء الاحتياطيات)

(أ) تعكس المبالغ استخدام استرداد التكاليف من الموارد الأخرى لتمويل الإدارة، وأنشطة الرقابة والضمان المستقلين، والاستثمارات الرأسمالية.

الجدول 6

التقديرات المالية المقررة لليونسيف: الصناديق الاستثمارية (أنشطة خدمات الشراء)

(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المقرر الأعوام						
2025	2024	2023	تقديرات عام 2022	الفعلي لعام 2021	المقرر لعام 2021	
3 722	3 722	4 222	4 722	1 179	1 179	1 - الرصيد الافتتاحي
1 629	1 629	2 609	5 061	7 762	5 633	2 - المتحصلات
1 629	1 629	3 109	5 561	4 220	5 633	3 - المبالغ المدفوعة
3 722	3 722	3 722	4 222	4 722	1 179	4 - الرصيد الختامي

الجدول 7
صندوق رأس المال المتداول
(بملايين دولارات الولايات المتحدة)

المجموع	المقرر لأعوام				الفعلي الفعلي		صندوق رأس المال المتداول
	2025	2024	2023	2022	لعام 2021	لعام 2020	
	78	58	38	18	12	-	الرصيد الافتتاحي
107	20	20	20	20	15	12	مضافا إليه: التحويلات إلى صندوق رأس المال المتداول
9	-	-	-	-	9	0	مخصوصا منه: مبالغ الميزانية المدفوعة
	-	-	-	-		0	مضافا إليه: مبالغ الميزانية المردودة
98	98	78	58	38	18	12	الرصيد الختامي للميزانية